

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Õhupalli Grupp OÜ

registrikood: 10705523

tänav: Nuki tee 12

küla: Ülgase küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74220

telefon: +372 5035000

e-posti aadress: andres.vainola@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Majandustehingud toimuvad eurodes ning valuutakursid tulemust oluliselt ei mõjuta, va tehingud finantsinvesteeringutega.

Õhupalli Grupp OÜ müügitulu oli 2020 aastal 3 000 eurot (2019: 4 600 eurot) ning kahjumiks kujunes 59,8 tuhat eurot (2019: kasum 47,6 tuhat eurot).

2020.a. ei tehtud investeeringuid põhivaradesse (2019: 11,5 tuhande euro ulatuses), otseseid lisa investeeringuid järgnevas aastaks ei planeerita kui siis ainult jooksvast majandustegevusest tulenevatest vajadustest.

Jätkuvalt on ühingu äriplaani aluseks soodsate investeerimisvõimaluste otsimine, kinnisvara omandamine ja arendamine.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse kulutisi ei tehtud ega planeerita ka järgnevas aastaks.

Õhupalli Grupp OÜ –I 2020.a. majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud, ühingu juhatajale tasu ei makstud.

Õhupalli Grupp OÜ majanduslik keskkond oli stabiilne.

Peamised finantssuhtarvud võrreldes eelneva majandusaastaga:

	2020	2019
Müügitulu	3 000	4 600
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,83	0,92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 536	400 704	
Finantsinvesteeringud	841 275	674 780	2
Nõuded ja ettemaksed	189 963	184 704	3
Kokku käibevarad	1 125 774	1 260 188	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	882 661	913 594	5
Nõuded ja ettemaksed	734 326	627 326	3
Kinnisvarainvesteeringud	174 233	174 233	6
Materiaalsed põhivarad	8 986	22 973	7
Kokku põhivarad	1 800 206	1 738 126	
Kokku varad	2 925 980	2 998 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 347 579	1 361 942	9
Võlad ja ettemaksed	10 520	9 107	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 358 099	1 371 049	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	75 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	75 000	
Kokku kohustised	1 433 099	1 446 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 453	1 501 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 384	47 584	
Kokku omakapital	1 492 881	1 552 265	
Kokku kohustised ja omakapital	2 925 980	2 998 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 000	4 600	10
Muud äritulud	0	2 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 469	-8 364	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 545	-6 235	6,7
Ärikasum (kahjum)	-13 014	-7 447	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-30 933	-41 284	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 689	56 183	2
Intressitulud	6 606	27 888	
Intressikulud	-1 054	-1 875	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 300	14 119	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 384	47 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 384	47 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Õhupalli Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Õhupalli Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Õhupalli Grupp OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on Õhupalli Grupp OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest ja on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpabereid ja deposiite, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva ja muid pikaajalisi nõudeid.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondiosakutesse kajastatakse õiglases väärtuses. Kauplemise eesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses. Pikaajalisi muid nõudeid ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeering tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Nõuded ja ettemaksed liigitatakse lühiajaliseks, kui nende realiseerimise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, vastasel juhul liigitatakse pikaajaliseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Õhupalli Grupp OÜ aastaaruandes on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusest arvatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatakse 2% amortisatsiooninormi. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Muu inventar, tööriistad, masinad, seadmed ja sisseseade 20 %

* Trassid 2%

* Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi on üle vaadatud vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Hindamisaluste korrigeerimisel on muutused arvesse võetud edasiulatuvalt.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. Omanik;
2. Tütarettevõtte;
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
4. Juhtkonna lähedased pereliikmed.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2018	492 126	100 000	592 126
Soetamine	134 504	51 038	185 542
Müük müügihinnas või lunastamine	-159 071	0	-159 071
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	57 221	-1 038	56 183
31.12.2019	524 780	150 000	674 780
Soetamine	645 055	13 000	658 055
Müük müügihinnas või lunastamine	-427 871	-50 000	-477 871
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 689	0	-13 689
31.12.2020	728 275	113 000	841 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 460	3 460	0	0	4
Muud nõuded	920 829	186 503	734 326	0	15
Laenunõuded	734 326	0	734 326	0	
Intressinõuded	186 503	186 503	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	924 289	189 963	734 326	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 730	3 730	0	0	4
Muud nõuded	808 300	180 974	627 326	0	15
Laenunõuded	627 326	0	627 326	0	
Intressinõuded	180 653	180 653	0	0	
Viitlaekumised	321	321	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	812 030	184 704	627 326	0	

Muud nõuded sisaldavad laenunõuet summas 734 326 eurot (31.12.2019: 627 326 eurot) ning intressinõuet summas 186 503 eurot (31.12.2019: 180 653 eurot) tütarettevõtte vastu, täpsem informatsioon lisas 15.
Laenud on fikseeritud eurodes ning kannavad intressi 1-6% aastas. Laenud on tagatiseta.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3	2 038	0
Ettemaksukonto jääk	3 460		1 692	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 460	3	3 730	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11507305	Koljunuki Sadam OÜ		68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Koljunuki Sadam OÜ	913 594	-30 933	882 661
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	913 594	-30 933	882 661

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	174 233	86 984	261 217
Akumuleeritud kulum	0	-86 984	-86 984
Jääkmaksumus	174 233	0	174 233
31.12.2019			
Soetusmaksumus	174 233	0	174 233
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	174 233	0	174 233
31.12.2020			
Soetusmaksumus	174 233	0	174 233
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	174 233	0	174 233

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-562	-562

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	57 283	0	57 283	0	57 283
Akumuleeritud kulum	-10 469	0	-10 469	0	-10 469
Jääkmaksumus	46 814	0	46 814	0	46 814
Ostud ja parendused	0	1 066	1 066	10 442	11 508
Amortisatsioonikulu	-6 040	-195	-6 235	0	-6 235
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 114	0	-29 114	0	-29 114
31.12.2019					
Soetusmaksumus	16 658	1 066	17 724	10 442	28 166
Akumuleeritud kulum	-4 998	-195	-5 193	0	-5 193
Jääkmaksumus	11 660	871	12 531	10 442	22 973
Amortisatsioonikulu	-3 332	-213	-3 545	0	-3 545
Ümberliigitamised	0	0	0	-10 442	-10 442
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-10 442	-10 442
31.12.2020					
Soetusmaksumus	16 658	1 066	17 724	0	17 724
Akumuleeritud kulum	-8 330	-408	-8 738	0	-8 738
Jääkmaksumus	8 328	658	8 986	0	8 986

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	31 667
Transpordivahendid	0	31 667
Kokku	0	31 667

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	3 000	4 600
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	8 329	11 661
Kokku	8 329	11 661

Lisa 9 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	1 347 579	1 347 579			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 347 579	1 347 579				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	75 000	0	75 000	0	1%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	75 000	0	75 000	0		
Laenukohustised kokku	1 422 579	1 347 579	75 000	0		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	1 361 942	1 361 942			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 361 942	1 361 942				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	75 000	0	75 000	0	2,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	75 000	0	75 000	0		
Laenukohustised kokku	1 436 942	1 361 942	75 000	0		

Saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	586	586	0	0	
Maksuvõlad	3	3	0	0	4
Muud võlad	9 931	9 931	0	0	
Intressivõlad	9 931	9 931	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 520	10 520	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	230	230	0	0	
Muud võlad	8 877	8 877	0	0	
Intressivõlad	8 877	8 877	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 107	9 107	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 192 055	1 239 562
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	298 014	309 891
Kokku tingimuslikud kohustised	1 490 069	1 549 453

Aruandeaasta jooksul ei toimunud maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 000	4 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 000	4 600
Kokku müügitulu	3 000	4 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	3 000	4 600
Kokku müügitulu	3 000	4 600

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ning seetõttu ei arvestatud ka vastavaid tasusid.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16 879	2 830
Saadud dividendid	9 579	11 289
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 300	14 119

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	920 829	0	807 980	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 347 579	0	1 361 942

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
Koljunuki Sadam OÜ	135 000	-28 000	725	1%	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
Koljunuki Sadam OÜ	28 000	0	0	3-6%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	0	4 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2021

Õhupalli Grupp OÜ (registrikood: 10705523) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAINOLA	Juhatuse liige	13.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Õhupalli Grupp OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Õhupalli Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Õhupalli Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10121

14.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Õhupalli Grupp OÜ (registrikood: 10705523) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	14.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 384
Kokku	1 490 069
Katmine	
Kokku	1 490 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Vainola	36607192729	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035000
E-posti aadress	andres.vainola@gmail.com